



**Sprawozdanie
Rady Nadzorczej
ERG S.A.
za rok obrotowy
od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**

Dąbrowa Górnicza, 24 maja 2013 r.

Spis treści

1.	Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej ERG S.A.	3
1.1.	Skład Rady Nadzorczej	3
1.2.	Posiedzenia Rady Nadzorczej	3
1.3.	Czynności kontrolne Rady Nadzorczej	3
2.	Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki ERG S.A. za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku	3
2.1.	Analiza i ocena formalnej i rachunkowej strony sprawozdania finansowego	4
2.2.	Opinia w sprawie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2012	4
2.3.	Ocena zasadności założenia kontynuacji działalności przez Spółkę	4
3.	Wyniki badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ERG S.A. za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku	4
3.1.	Analiza i ocena formalnej i rachunkowej strony sprawozdania finansowego	5
3.2.	Opinia w sprawie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku 2012	5
3.3.	Ocena zasadności założenia kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową ERG S.A	5
4.	Zwięzła ocena sytuacji Spółki oraz pracy Rady Nadzorczej	5
4.1.	Ocena sytuacji Spółki	5
4.2.	Ocena pracy Rady Nadzorczej	6
4.3.	Działalność Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń	6

1. *Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej ERG S.A.*

W roku obrotowym 2012 Rada Nadzorcza sprawowała stały, ogólny nadzór nad działalnością ERG S.A. W swoich działaniach kierowała się interesem Spółki. W przypadku wystąpienia lub możliwości wystąpienia konfliktu interesów członkowie Rady, których ta sytuacja dotyczyła, nie uczestniczyli w dyskusji, jak również nie uczestniczyli w głosowaniu nad uchwałą, w której zaistniał konflikt interesów.

1.1. *Skład Rady Nadzorczej*

Przewodniczący Rady Nadzorczej	– Dariusz Purgał,
Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	– Anna Koczur-Purgał,
Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	– Grzegorz Tajak,
Członek Rady Nadzorczej	– Marek Migas,
Sekretarz Rady Nadzorczej	– Maciej Błasiak.

W 2012 r. dokonano następujących zmian w składzie Rady Nadzorczej ERG SA:

W dniu 27 czerwca 2012 roku z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki zrezygnował Pan Wojciech Wrochna. Natomiast uchwałą nr 23 ZWZ z dnia 28 czerwca 2012 roku, Walne Zgromadzenie Emitenta powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Grzegorza Tajaka.

Wszystkie osoby pełniące funkcję członka Rady Nadzorczej Spółki posiadały należytą wiedzę i doświadczenie konieczne do pełnienia tej funkcji.

1.2. *Posiedzenia Rady Nadzorczej*

W 2012 roku Rada Nadzorcza odbywała swoje posiedzenia i zajmowała się wszystkimi sprawami, które zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz wewnętrznymi uregulowaniami w Spółce, należą do kompetencji Rady Nadzorczej. Rada z zakresie swoich obowiązków aktywnie wspierała Zarząd w realizacji celów Spółki wyznaczonych na rok 2012. W roku finansowym 2012 Rada Nadzorcza odbyła cztery posiedzenia, które miały miejsce w następujących terminach: 16 marca 2012r., 25 maja 2012r., 19 października 2012r., 30 listopada 2012 r. W 2012 roku Rada należycie wykonywała swoje obowiązki, odbywając posiedzenia z częstotliwością pozwalającą na bieżące zajmowanie się wszystkimi sprawami należącymi do jej kompetencji.

1.3. *Czynności kontrolne Rady Nadzorczej*

Rada Nadzorcza przeprowadziła w 2012 roku szereg działań związanych z oceną funkcjonowania Spółki oraz Grupy Kapitałowej oraz z efektywnością jej zarządzania. Przeprowadzone analizy dotyczyły między innymi :

- bieżących wyników ekonomiczno-finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej,
- efektów działań mających na celu umocnienie pozycji rynkowej Spółki ,
- efektów działań Zarządu zmierzających do osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego Spółki,

Rada Nadzorcza zapoznała się ze wszystkimi dokumentami i opracowaniami przygotowanymi przez Zarząd. Nie zdarzyły się przypadki utrudniania dostępu do dokumentów będących przedmiotem kontroli i analiz.

2. *Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki ERG S.A. za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku*

Badanie wykonano w oparciu o art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki oraz § 10 pkt.1 Regulaminu Rady Nadzorczej. Podstawowymi dokumentami wykorzystanymi w badaniu były :

- Opinia i raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2012 – ERG S.A., wykonane przez biegłych rewidentów: HLB M2 Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie ul. Rakowiecka 47/21 wpisanych na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3149.
- Sprawozdanie finansowe ERG S.A. za rok 2012 składające się z:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **63 827 tys. zł**,
 - sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące stratę netto w wysokości **302 tys. zł**,
 - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **356 tys. zł**,
 - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 506 tys. zł**,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2012.

2.1. *Analiza i ocena formalnej i rachunkowej strony sprawozdania finansowego*

Badane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutu Spółki, przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zm. oraz zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Sprawozdanie zawiera wszystkie informacje potrzebne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Spółki na dzień 31.12.2012 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy 2012.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych w zakresie prowadzenia ewidencji wyceny aktywów i pasywów, rozliczania kosztów pozwalają uznać, że księgi prowadzone są na bieżąco, rzetelnie oraz jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

Na podstawie umowy z dnia 1 lipca 2010r księgi rachunkowe ERG S.A. w roku 2012 były prowadzone przez biuro rachunkowe ASK-Finance Sp. z o.o. Ewidencja księgowa była prowadzona komputerowo przy użyciu oprogramowania finansowo-księgowego AZP – WARP. Wg informacji przedstawionych przez Zarząd ERG S.A. dostęp do danych i systemu ich przetwarzania mają wyłącznie osoby upoważnione.

2.2. *Opinia w sprawie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2012*

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z przedstawionym przez Zarząd sprawozdaniem z działalności Spółki za rok 2012 uznała, że spełnia ono wszystkie wymogi formalne oraz zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

2.3. *Ocena zasadności założenia kontynuacji działalności przez Spółkę*

W oparciu o przedstawione sprawozdania finansowe, raport biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego oraz uwzględniając ogół wszelkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza podtrzymuje stanowisko Zarządu o braku zagrożenia dla kontynuowania działalności gospodarczej przez ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

3. *Wyniki badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ERG S.A. za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku*

Badanie wykonano w oparciu o art. 20 ust.2 pkt.1 Statutu Spółki oraz § 10 pkt.1 Regulaminu Rady Nadzorczej. Podstawowymi dokumentami wykorzystanymi w badaniu były :

- Opinia i raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2012 ERG S.A. wykonane przez biegłych rewidentów: HLB M2 Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie ul. Rakowiecka 47/21 wpisanych na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3149
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG S.A. za rok 2012 składające się z:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2012 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **59 973 tys. zł**,

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące stratę netto w kwocie **410 tys. zł**,
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **2 402 tys. zł**,
 - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 200 tys. zł**,
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ERG S.A za rok obrotowy 2012.

3.1. *Analiza i ocena formalnej i rachunkowej strony sprawozdania finansowego*

Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutu Spółki, przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej ERG S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi oraz zasadami rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Sprawozdanie zawiera wszystkie informacje dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej ERG S.A na dzień 31.12.2012 r. Jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku z późniejszymi zmianami w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania skonsolidowanego, są z nim zgodne.

3.2. *Opinia w sprawie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w roku 2012*

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z przedstawionym przez Zarząd sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej ERG SA za rok 2012 uznała, że spełnia ono wszystkie wymogi formalne oraz zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

3.3. *Ocena zasadności założenia kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową ERG S.A*

W oparciu o przedstawione sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej ERG S.A., raport biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego oraz uwzględniając ogół wszelkich informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza według posiadanych informacji, podtrzymuje stanowisko Zarządu o braku zagrożenia dla kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

4. *Zwięzła ocena sytuacji Spółki oraz pracy Rady Nadzorczej*

4.1. *Ocena sytuacji Spółki*

W roku 2012, Spółka ERG SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 75 815 tys. zł, które w stosunku do roku 2011 są wyższe o 1,14%, kiedy wyniosły 74 963 tys. zł. ERG SA odnotowała w roku 2012 stratę netto na poziomie -302 tys. zł, co stanowi pogorszenie w stosunku do roku ubiegłego, kiedy został wypracowany zysk na poziomie 2 055 tys. zł.

W przypadku Grupy Kapitałowej w roku 2012, osiągnięto przychody ze sprzedaży w wysokości 75 726 tys. zł, które w stosunku do roku 2011 są wyższe o 0,7%, kiedy zostały wypracowane na poziomie 75 203 tys. zł. GK ERG SA w 2012 roku osiągnęła wynik finansowy netto w wysokości -410 tys. zł., co stanowi spadek w stosunku do roku 2011, kiedy wyniósł on 1 940 tys. zł.

Spółka oraz Grupa Kapitałowa w roku 2012 pomimo wzrostu wolumenu sprzedaży przekładającego się na nieznaczny wzrost przychodów ze sprzedaży nie odnotowały dodatnich wyników finansowych.

W ramach bieżącej działalności w Spółce istnieje system wewnętrznych przepisów obejmujących akty normatywne (m.in. procedury, instrukcje, regulaminy, zarządzenia, polecenia służbowe) regulujących funkcjonowanie przedsiębiorstwa. Nad przestrzeganiem przepisów wewnętrznych, oprócz nadzoru funkcjonalnego sprawowanego przez przełożonych czuwa Biuro Zarządu.

Sporządzone sprawozdania finansowe są weryfikowane przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta wybieranego uchwałą Rady Nadzorczej (dotyczy to przeglądu sprawozdań półrocznych i badania sprawozdania rocznego). Corocznie Rada dokonuje oceny sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym, a także sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w danym roku obrotowym.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, co zapewnia porównywalność sprawozdań finansowych. Ponadto, na posiedzenia Rady Nadzorczej zapraszany jest Zarząd Spółki, który udziela informacji na temat bieżącej sytuacji Spółki oraz stopnia realizacji budżetu. W ramach Rady Nadzorczej działa Komitet Audytu, który na podstawie informacji przekazanych przez Zarząd analizuje osiągnięte przez Spółkę wyniki.

Za zarządzanie ryzykiem istotnym dla Spółki i jej Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd.

Rada Nadzorcza negatywnie ocenia wyniki osiągnięte przez Spółkę i Grupę Kapitałową w 2012 roku. Sytuację materialną i finansową Spółki w omawianym okresie ocenia jako dobrą. Rada Nadzorcza zobowiązuje Zarząd do podjęcia niezwłocznych działań mających na celu poprawę wyników Spółki i Grupy Kapitałowej ERG S.A. Przedkładając powyższy raport, Rada Nadzorcza będzie wnioskować do Walnego Zgromadzenia o udzielenie absolutorium Zarządowi ERG S.A. za rok 2012.

4.2. Ocena pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza ERG S.A. składa się z pięciu osób o uzupełniających się kompetencjach. Głównymi tematami posiedzeń Rady w 2012 roku były:

- analiza bieżących wyników ERG S.A. oraz działań prowadzonych przez Zarząd Spółki,
- analiza przedstawianych przez Zarząd kierunków rozwoju Spółki i Grupy Kapitałowej ERG SA,
- analiza rozwiązań mających na celu poprawę rentowności oraz wyników finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej ERG SA,
- uchwały związane z przyjęciem sprawozdań za rok 2011;
- podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia budżetu na rok 2012.
- podjęcie uchwały w sprawie systemu premiowego dla Zarządu Spółki;
- podjęcie uchwał w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości;
- wybór biegłego rewidenta do wykonania przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- wybór Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz uzupełnienie składu osobowego Komitetu Rady Nadzorczej ds. Audytu;

4.3. Działalność Komitetu Audytu oraz Komitetu Wynagrodzeń

Posiedzenia Rady odbywają się w przeważającej większości przy pełnej frekwencji. Podejmując uchwały Członkowie Rady zawsze kierowali się nadrzędnym interesem, jakim jest dobro Spółki.

Komitet ds. Audytu odpowiada w szczególności za:

- wykonywanie nadzoru nad funkcjonowaniem audytu wewnętrznego i zewnętrznego Spółki w imieniu Rady Nadzorczej,
- udzielanie bieżących zaleceń w zakresie audytu wewnętrznego Spółki,
- bieżące informowanie Rady Nadzorczej o stwierdzonych istotnych zdarzeniach związanych z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego Spółki oraz udzielonych wytycznych,
- rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru podmiotu pełniącego funkcję biegłego rewidenta,
- monitorowanie ładu korporacyjnego.

Komitet ds. Audytu działa w oparciu o regulamin organizacyjny przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 10 września 2007r. W skład komitetu audytu wchodzi powołani odpowiednio Uchwałą 4/IX/2011 Rady Nadzorczej Spółki ERG S.A. z dnia 28.09.2011 r. oraz Uchwałą 14/X/2012 Rady Nadzorczej Spółki ERG S.A. z dnia 19.10.2012 r.:

- Pan Marek Migas
- Pan Grzegorz Tajak

Do dnia 27.06.2012 r. w skład Komitetu ds. Audytu wchodził również Pan Wojciech Wrochna.

Komitet ds. Wynagrodzeń jest uprawniony i obowiązany do:

- przedstawiania Walnemu Zgromadzeniu propozycji dotyczących wysokości wynagrodzenia dla każdego członka Rady Nadzorczej w przedziale określonym w Uchwale Zgromadzenia dotyczącej zasad wynagradzania Rady Nadzorczej,
- monitorowania praktyk w zakresie wynagrodzeń i ich poziomu,
- przygotowywanie Radzie Nadzorczej rekomendacji odpowiednich decyzji w zakresie wynagrodzeń,
- zapewnienie właściwej motywacji członków Zarządu do osiągania coraz lepszych wyników przez Spółkę oraz ich sprawiedliwego, zgodnego z wkładem pracy, wynagradzania.

W skład komitetu wynagrodzeń wchodzi powołani Uchwałą 5/IX/2011 Rady Nadzorczej Spółki ERG SA z dnia 28.09.2011 r.:

- Pan Dariusz Purgał,
- Pani Anna Koczur-Purgał,
- Pan Maciej Błasiak.

Rada Nadzorcza – ERG S.A. przedkładając Państwu niniejsze sprawozdanie wnioskuję o udzielenie absolutorium dla członków Rady za rok obrotowy 2012.

1. Anna Koczur-Purgał
2. Dariusz Purgał
3. Grzegorz Tajak
4. Marek Migas
5. Maciej Błasiak